Государственное Образовательное Учреждение Высшего Профессионального Образования

ПЕНЗЕНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

Кафедра «Бухгалтерский учет, налогообложение и аудит»

Курсовая работа по дисциплине «Бухгалтерский учет»

Выполнила:

Ст.гр. 04ЭИ1

Калашникова Е.А.

Проверила: к.т.н., доцент

Бадеева Е.А.

Пенза, 2007

**Содержание**

1. Введение
2. Приказ по формированию учетной политики
3. Учетная политика для целей бух. учета
4. Журнал регистрации Хозяйственных операций ООО «Лилия» за декабрь 2007г
5. Расчет себестоимости продукции и определение финансового результата
6. Синтетические счета
7. Оборотная ведомость по счетам аналитического учета
8. Оборотно-сальдовая ведомость за декабрь 2007
9. Журнал-ордер № 1 по счету 50 «Касса»
10. Журнал-ордер № 2 по счету 51 «Расчетный счет»
11. Журнал-ордер № 7 по кредиту счета 71 «Расчеты с подотчетными лицами»
12. Бухгалтерский баланс
13. Приходные кассовые ордера
14. Расходные кассовые ордера
15. Объявление на взнос наличными
16. Платежные поручения
17. Авансовый отчет
18. Товарная накладная
19. Счет – фактура

**Введение**

Курсовая работа предусматривает регистрацию основных хозяйственных операций в журнале регистрации, их отражение на счетах бухгалтерского учета, составление оборотно- сальдовой ведомости, Бухгалтерского баланса на примере производственного предприятия- общества с ограниченной ответственностью «Лилия».

В процессе выполнения курсовой работы необходимо заполнить основные первичные документы по учету кассовых операций, операций на расчетном счете, операций по расчетам с подотчетными лицами, операций по отгрузке готовой продукции. Кроме того, необходимо заполнить некоторые регистры бухгалтерского учета по отраженным в журнале регистрации хозяйственных операций.

Все операции в курсовой работе приводятся за декабрь 2007 г. Цифровой материал носит условный характер.

В ходе решения приняты следующие предпосылки:

* Основная деятельность предприятия- изготовление продукции и ее реализация;
* Изготовление продукции осуществляется в цехе основного производства. Предприятие производит 2 вида продукции- светильники «Бра» и лампы настольные;
* Бухгалтерский учет ведется в соответствии с общепринятыми правилами. Особенности учета отдельных операций и применяемых методов раскрываются в учетной политике ООО.

**Наличие имущества и обязательств ООО “Лилия”**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Номер счета | Наименование счета | остаток, руб.  дебет кредит |
| 01 | Основные средства | 403650 |
| 02 | Амортизация ОС | 31197 |
| 04 | НМА | 15000 |
| 05 | Амортизация НМА | 900 |
| 08 | Вложения во внеоборотные активы | 15000 |
| 10 | Материалы | 86440 |
| 19 | НДС по приобретенным мат. ценностям | 15560 |
| 43 | Готовая продукция | 23300 |
| 50 | Касса | 2200 |
| 51 | Расчетный счет | 130750 |
| 60 | Расчеты с поставщиками | 102000 |
| 62 | Расчеты с покупателями и заказчиками | 44000 |
| 68 | Расчеты по налогам и сборам | 7060 |
| 69 | Расчеты по ЕСН | 19334 |
| 70 | Расчеты с персоналом по оплате труда | 44309 |
| 76 | Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (алименты) | 2200 |
| 80 | Уставный капитал | 500000 |
| 84 | Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) | 20800 |
|  | Баланс | 735900 735900 |

**Приказ об утверждении «Положения об учетной политике для целей бух учета на 2007 год»**

В соответствии с п. 2 Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» и п. 5 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (утв. Приказом Минфина РФ от 9 декабря 1998 года N 60н), а так же в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности.

**Приказываю:**

Утвердить положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2007 год (прил N 1)

Кульков И. Ф.

Приложение N 1

**Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2007 год от «\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_г. по предприятию \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

1. Установить организацию, форму и способы ведения бухгалтерского учета на основании действующих нормативных документов: Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н), Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина РФ от 9 декабря 1998 г. № 60н), Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н), Приказа Минфина РФ от 22 июля 2003 г. № 67н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»

2. Установить, что бухгалтерский учет осуществляется штатным должностным бухгалтером

3. Утвердить следующий перечень видов деятельности, подлежащих отдельному учету: производство товаров электро-технического назначения.

4. Установить, что бухгалтерская отчетность предприятия за отчетный период (месяц, квартал, год) с учетом производств, хозяйств, филиалов и других обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, составляется штатным должностным бухгалтером.

5. Установить журнально-ордерную, компьютерную, технологию обработки учетной информации в производствах, цехах и подразделениях.

Утвердить рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета, применяемых на предприятии и его подразделениях, согласно Приложению №\_\_ к данному Положению.

6. Установить формы бухгалтерской отчетности для субьекта малого предпринимательства:

1. Форма № 1 «Бухгалтерский баланс» - Приложение №\_\_;

2. Форма № 2 «Отчет о прибылях и убытках» - Приложение №\_\_ ;

Формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности приведены в Приложении №\_\_ к данному Положению.

Установить, что при оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее \_\_\_ процентов (указать: пяти или иной оценки).

7. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

Один раз в год в срок\_\_\_\_\_\_ до «30»ноября 2007г.

(НМА, ТМЦ, незавершенное производство, денежные средства).

8. Установить, что переоценка основных средств производится не производится

9. Установить, что сроки полезного использования объектов основных средств (либо основных групп объектов основных средств) определяются исходя из:

- по производственным объектам – ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью,

- по предметам аренды (лизинга) - нормативно-правовых и других ограничений использования объекта (например, срок аренды))

- по объектам бывшим в употреблении иными собственниками – с учетом срока эксплуатации у предыдущих владельцев.

10. Установить, что амортизация объектов основных средств (основных групп основных средств) производится следующим способом начисления амортизационных начислений:

\_\_\_\_станок\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,

(наименование объекта) (срок полезного использования)

\_\_\_\_\_а/м\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,

(наименование объекта) (срок полезного использования)

(выбрать:- линейный способ;

11. Установить следующий перечень предметов со сроком полезного использования не более 12 месяцев для принятия к бухгалтерскому учету в составе средств в обороте:

(перечень не является исчерпывающим, можно в конце списка включить формулировку: и другие предметы с устанавливаемым сроком полезного использования не более года).

\_\_\_\_\_канцелярские товары\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_до 12 месяцев\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_,

(наименование предметов) (срок использования)

В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации на предприятии возложить ответственность за контроль их движения накладовщика.

12. Установить, что предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 20000,00 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.

В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации на предприятии возложить ответственность за контроль их движения на кладовщика.

13. Установить, что по завершении работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы либо увеличивают первоначальную стоимость этого объекта основных средств и списываются в дебет счета учета основных средств,

14. Установить, что объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, документы переданы на государственную регистрацию и фактически эксплуатируемые, принимать к бухгалтерскому учету в качестве основных средств сразу после начала фактической эксплуатации и подачи документов на государственную регистрацию с выделением на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства». При этом амортизацию начислять в общем порядке с первого числа месяца, следующего за месяцем введения объекта в эксплуатацию, с последующим уточнением начисленной суммы после государственной регистрации.)

15. Установить, что амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов определяется линейным способом.

16. Установить, что учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение.

17. Установить, что учет приобретения материальных ценностей производится без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей

18. Установить, что определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется:

- по себестоимости единицы запасов;

- по средней себестоимости;

- по себестоимости первых по времени закупок (ФИФО);

- по себестоимости последних по времени закупок (ЛИФО)).

19. Учет спец. инструментов, спец. приспособлений, спец оборудования ведется в порядке, предусмотренным для учета ОС.

19а. Установить перечень средств труда, подлежащих учету в составе специальной одежды, согласно Приложению №\_\_ к настоящему Положению.

20. Утвердить оригинальные формы первичных учетных документов по движению специальной одежды согласно Приложению №\_\_ к настоящему Положению.

21. Производить единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

22. Установить, что стоимость специальной оснастки в течение срока полезного использования погашается линейным способом.

При этом стоимость специальной оснастки, предназначенной для индивидуальных заказов или используемой в массовом производстве, погашать (не погашать) полностью в момент передачи в производство (эксплуатацию).

23. Установить следующий порядок списания общехозяйственных (накладных) расходов, собранных в течение отчетного периода на счете бухгалтерского учета 26 «Общехозяйственные расходы» списываются в дебет счета 90 «Продажи»)

24. Установить, что готовая продукция отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости;

25. Установить следующий порядок списания расходов на продажу расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44 подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью).

26. Установить, что незавершенное производство отражается в учете:

а) при массовом и серийном производстве:

б) при единичном производстве:

по фактическим производственным затратам).

27. Установить, что расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. В состав расходов будущих периодов включать следующие расходы:

1.Страховые платежи КАСКО и ОСАГО

2.Лицензии

28. Определить критерий несущественности в размере 5% процентов от суммы, уплачиваемой продавцу по договору на приобретение ценных бумаг, в отношении прочих фактических затрат на приобретение ценных бумаг, (кроме сумм, уплачиваемых продавцу в соответствие с договором). Такие затраты списывать как прочие операционные расходы в том отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги.

29. Установить, что по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производить (выбрать: не производить) списание разницы между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода на финансовые результаты организации (в составе операционных доходов или расходов).

30. При выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется исходя из оценки способом первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

31. В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства и обращения отчетного периода не создавать резервы в следующих размерах

32. Установить, что дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по особому распоряжению с отнесением указанных на финансовые результаты хозяйственной деятельности, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались в порядке, предусмотренном Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета).

33. Установить, что займы, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, не переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается 365 дней.

34. При размещении векселей (облигаций) для получения займа денежными средствами сумма причитающихся векселедержателю процентов или дисконта включается в состав операционных без предварительного учета в качестве расходов будущих периодов.

35. Установить, что дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включаются в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

36. Установить единые нормы командировочных расходов для всех работников предприятия согласно Приложению №\_\_ к данному Положению.

(суточн. 100 руб. и гостиница по счету).

В течение отчетного года нормы командировочных расходов могут быть изменены особым распоряжением руководителя предприятия.

37. Установить, что денежные средства на хозяйственные нужды выдаются под отчет на срок до 3х месяцев.

(указать предельный срок, на который выдаются денежные средства, например, две недели)

По окончании установленного срока работник должен в течение трех рабочих дней отчитаться о произведенных расходах или сдать излишние денежные средства в кассу предприятия.

38. Установить, что выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции и перехода права собственности.

39. Установить, что списание расходов по выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится только линейным способом,

40. Не применять ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Кульков И.Ф.

**Журнал регистрации Хозяйственных операций ООО «Лилия» за декабрь 2007\_г**.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № операции | Содержание операции. Первичный документ | Сумма в руб. | Корреспонденция счетов | |
| Дебет | Кредит |
| 1 | Приходный кассовый ордер №110 от 03.12. и выписка банка от 03.12.  Получены в кассу с расчетного счета в банке по чеку  денежные средства:  а) на выплату пособий по уходу за ребенком до 1,5 лет  б) на командировочные и хозяйственные расходы. | 2000  3500 |  |  |
|  | Итого: | **5500** | 50 | 51 |
| 2 | Расходный кассовый ордер №241 от 03.12.06  Выдано из кассы Петрову Сергею Васильевичу под отчет на командировочные расходы. | 3200 | 71 | 50 |
| 3 | Расходный кассовый ордер №242 от 03.12. 06  Выдано из кассы Русаковой Ольги Евгеньевне пособие по уходу за ребенком до 1,5 лет. | 2000 | 70 | 50 |
| 4 | Расходный кассовый ордер №243 от 03.12.06  Выдано Скворцовой Ирине Сергеевне под отчет на приобретение канцелярских товаров. | 300 | 71 | 50 |
| 5 | Расходный кассовый ордер №244 от 03.12. 06  Выдано из кассы Шмаковой Елене Павловне алименты. | 2200 | 76 | 50 |
| 6 | Приходный кассовый ордер №111 от 03.12.06  Внесена в кассу задолженность от покупателя ООО «Союз» за полученную ранее продукцию в, том числе НДС | 10000 | 50 | 62 |
| 7 | Расходный кассовый ордер № 245 от 03.12.06  Сданы в банк «Тарханы» на расчетный счет по объявлению на взнос наличными сверхлимитные денежные средства- выручка от реализации продукции (сумму определить самостоятельно, оставить в кассе установленный лимит.) | 7500 | 51 | 50 |
|  |  |  |  |  |
| 8 | Выписка банка от 10.12. 06и приходный кассовый ордер №112 от 10.12.06  Получены с расчетного счета по чеку №620400 от 10.12.06 и оприходованы в кассе денежные средства.  а) на выплату з/платы  б) на командировочные расходы  в) на выплату отпускных | 44309  1500  6200 | 50 | 51 |
|  | Итого: | **52009** |  |  |
| 9 | Расходные кассовые ордера и платежные ведомости от 10.12.06  Выдано из кассы  а) заработная плата за ноябрь текущего года  б) Иванову В.И. под отчет на командировочные расходы  в) Отпускные работникам | 44309  1500  6200 | 70  71  70 | 50  50  50 |
|  | Итого: | **52009** |  |  |
| 10 | Выписка банка от 11.12.06  Перечислено с расчетного счета:  а) по платежному поручению от №400 от 11.12. 06 налог на доходы с физических лиц с зарплаты за ноябрь  б) по платежному поручению №401 от 11.12 .06 НДС по декларации за ноябрь текущего года  в) по платежному поручению №402,403,404, 405, 406, 407 от 11.12.06 перечислен ЕСН за ноябрь текущего года.  г).Поступило на р/с задолженность за отгруженную продукцию от покупателя ООО «Орион» | 2900  4160  19334  20000 | 68  68  69  51 | 51  51  51  62 |
| 11 | Выписка банка от 15.12.06  Перечислено с расчетного счета по платежному поручению №402 от 15.12.06 поставщику ООО «Мангуст» за полученные материалы в том числе НДС | 40000 | 60 | 51 |
| 12 | Выписка банка от 25.12.06  Перечислено с расчетного счета  а) по платежному поручению №408 от 25.12. 06 ОАО «Пензрегионгаз» за потребление в декабре газа в том числе НДС.  б) по платежному поручению №409 от 25.12. 06 ЗАО «Горэлектросеть» за электроэнергию в том числе НДС.  в) по платежному поручению №410 от 25.12.06 МУП «Водоканал» за потребленную воду и канализацию в том числе НДС.  г) по платежному поручению №411 от 25.12. 06 ОАО «Граф» за аренду:  здания офиса  здания цеха | 3800  2105  1115  2500  4100 | 60 | 51 |
|  | Итого в т. ч. НДС: | **6600** |  |  |
| 13 | Выписка банка от 30.12.06  а)Поступило на р/с от покупателей за отпущенную готовую продукцию в том числе НДС.  б)Перечислено с расчетного счета поставщикам за полученные материалы в том числе НДС | 420000  225256 | 51  60 | 62  51 |
| 14 | Счет- фактура №83 от 03.12.06, накладная №83 от ООО «Дело» поступили на склад:  Плафоны матовые без НДС 500 шт.  Плафоны цветные без НДС 250 шт.  НДС | 28000  15500  7830 | 10  19-3 | 60  60 |
|  | **Итого:** | **51330** |  |  |
| 15 | Счет- фактура и накладная №57 от 07.12.06 от ООО «Сервис» поступили на склад:  Патроны 1000 шт.  Провод 500 м.  Провод с вилкой и выключателями 500 шт.  Вилка электрическая 100 шт.  НДС | 5000  400  20000  620  4684 | 10  19-3 | 60  60 |
|  | **Итого:** | **30704** |  |  |
| 16 | Счет- фактура и накладная №921 от 07.12. от ООО «Мастер» поступили на склад:  Лак МС 250 кг.  Краска масляная серая 50 кг.  Краска серебристая 150 кг.  НДС | 10875  2540  8310  3910 | 10  19-3 | 60  60 |
|  | **Итого:** | **25635** |  |  |
| 17 | Счет- фактура и накладная №120 от 07.12.06 от ООО «Строитель» поступили на склад:  Паста полировальная 50 кг.  Лампа 40 вт 500 шт.  НДС | 1820  1600  616 | 10  19-3 | 6  0  60 |
|  | **Итого:** | **4036** |  |  |
| 18 | Счет – фактура и накладная №90 от 07.12.06 от базы «Престиж» поступили на склад:   * пруток алюмин. 100 кг. * Проволока пруж 50 кг. * Труба латунная 500 кг. * Пруток латунный 500 кг. * Проволока стальн. 100 кг. * Пруток стальн. 100 кг. * Лист латунный 500 кг. * Проволока латун. 500 кг.   НДС | 2320  1245  32490  24700  1920  975  35100  30100  23193 | 10  19-3 | 60  60 |
|  | **Итого:** | **152043** |  |  |
| 19 | Книга покупок  Возмещен оплаченный НДС по приобретенным материалам | 34361 | 68 | 19-3 |
| 20 | Акцептованы счета поставщиков за оказанные услуги:  а)счет-фактура № 1280 от 20.12. ОАО «Пензрегионгаз» за природный газ, стоимость без НДС.  б)счет-фактура № 1100 от 20.12. ЗАО «Горэлекторосеть», стоимость без НДС.  в)счет-фактура № 1190 от 20.12. МУП «Водоканал» за воду и канализацию без НДС.  г)счет-фактура № 801 от 20.12. ОАО «Граф» за аренду:  здания офиса без НДС  д ) здания цеха без НДС  е )НДС за полученные услуги. | 3220  1784  945  2119  3475  2078 | 26  26  25  19 | 60  60  60  60 |
| 21 | Книга покупок  Возмещен оплаченный НДС по приобретенным услугам (налоговый вычет) | 2078 | 68 | 19 |
| 22 | Наряды, расчетные ведомости.  Начислена заработная плата за декабрь 2006\_г.  а)рабочим основного производственного цеха за изготовление продукции всего в том числе:  Бра  Лампа настольная  б)рабочим и служащим, обслуживающим основное производство  в)работникам коммерческой службы  г)персоналу заводоуправления | 11500  5500  6000  8100  5000  24000 | 20  20/1  20/2  25  44  26 | 70  70  70  70  70  70 |
| 23 | Листки о временной нетрудоспособности.  Начислены пособия по временной нетрудоспособности | 2000 | 69 | 70 |
| 24 | Начислены пособия по уходу за ребенком до 1,5 лет | 2000 | 69 | 70 |
| 25 | Расчетные ведомости  Начислен единый социальный налог с фонда заработной платы  а)рабочих основного производственного цеха в том числе;  - Бра  - Лампы настольные  б)рабочим и служащим обслуживающим основное производство;  в)работников коммерческой службы;  г)персонала заводоуправления | 2990  1430  1560  2106  1300  6240 | 20  20/1  20/2  25  44  26 | 69  69  69  69  69  69 |
| 26 | Расчетные ведомости.  Произведены удержания из заработной платы работников предприятия.  А)НДФЛ  Б)по исполнительным листам | 6578  2100 | 70  70 | 68  76 |
| 27 | Утвержден авансовый отчет от 07.12. 06 Скворцовой И.С., к которому приложены следующие документы: товарный и кассовый чек на писчую бумагу и товарный и кассовый чек на тетради на сумму: | 250 | 10 | 71 |
| 28 | Внесен в кассу остаток неиспользованной подотчетной суммы Скворцовой И.С. по приходному кассовому ордеру от 07.12. 06(сумму определить) | 50 | 50 | 71 |
| 29 | Утвержден авансовый отчет от 07.12.06 главного инженера Петрова С.В. с подтверждающими документами:  -железнодорожный билет № 075820 Пенза-Москва, отправление 03.12.06.;  -железнодорожный билет №075840 Москва-Пенза, прибытие 06.12.06;  -квитанция №300 от 03.12.06.постель;  -квитанция №250 от 05.12.06 постель;  -квитанция №165 от 04.12.06 за проживание в гостинице «Россия»;  -суточные с 03.12.06 по 06.12.06 командировочное удостоверение с отметкой)  Итого авансовый отчет утвержден в сумме: | 800  750  35  30  1510  400  3525 | 26 | 71 |
| 30 | Выдано из кассы по расходному кассовому ордеру от 07.12.06 Петрову С.В. перерасход по авансовому отчету | 325 | 71 | 50 |
| 31 | Отпущены со склада и израсходованы материалы для производства светильника Бра:  1)пруток алюминиевый 30кг.  2)проволока пружин. 0,45 кг.  3)труба латунная 22,5 кг.  4)паста полиров. 6,75 кг.  5)краска масляная серая 9 кг.  6)лак МП 4,5 кг.  7)провод с вилкой и выключателем 150 шт.  8)патрон 300 шт.  9)лампа накал. 40 вт. 300 шт.  10)Плафон цветной 300 шт. | 696  11  1461  245  457  195  6000  1500  960  18600 |  |  |
|  | **Итого:** | **30125** | **20/1** | **10** |
|  | Настольной лампы:  1)проволока пружин. 0,3 кг.  2)труба латунная 65 кг.  3)пруток латунный 10 кг.  4)проволока стальная 3 кг.  5)пруток стальной 3 кг.  6)лист латунный 90 кг.  7)проволока латунная 20 кг.  8)паста полировочная 7 кг.  9)лак МП 100 кг.  10)краска серебряная 20 кг.  11)плафон матовый 100 шт.  12)патрон 100 шт.  13)лампа накал. 40 вт. 100 шт.  14)провод 50 м.  15)вилка элект. 100 шт.  **Итого:**  б)на общепроизводственные нужды;  в)на общехозяйственные нужды | 7-50  4223  494  58  29  6318  1204  255  4350  1108  5600  500  320  40  620  **2512650**  100  150 | 20/2  25  26 | 10  10  10 |
| 32 | Расчет бухгалтерии.  Начислена амортизация основных средств;  а)производственного цеха;  б)служебного транспортного средства | 5850  2710 | 25  26 | 02  02 |
|  | **Итого:** | **8560** |  |  |
| 33 | Расчет бухгалтерии:  Начислена амортизация по НМА  Общехозяйственные расходы | 3000 | 26 | 05 |
| 34 | Расчет бухгалтерии:  Распределены общепроизводственные расходы между изделиями Бра и настольная лампа пропорционально прямым затратам (сумму определить самостоятельно):  -Светильник Бра  -Настольная лампа | 10797-05 (54,5%)  8833-95 | 20/1  20/2 | 25  25 |
|  | **Итого:** | 19631 | 20 | 25 |
| 35 | Расчет бухгалтерии:  Распределены общехозяйственные расходы между изделиями «Бра» и «Настольная лампа» пропорционально прямым затратам (сумму определить самостоятельно)  -Светильник Бра  -Настольная лампа | 26231-15  21461-85 | 20/1  20/2 | 26  26 |
|  | **Итого:** | 47693 | 20 | 26 |
| 36 | Ведомость выпуска готовой продукции:  Выпущена из производства и оприходована на склад готовая продукция по фактической себестоимости (остатка НЗП на 1.01.06 нет), (сумму определить самостоятельно).  -Светильник Бра 150 шт.  -Лампа настольная 100 шт. | 74083-20  62982-30 | 43/1  43/2 | 20  20 |
|  | **Итого:** | 137065-50 | 43 | 20 |
| 37 | Накладная на отпуск продукции и счет-фактура № 225 от 06.12.06  а)ЗАО «Метапласт» отгружено:  -Настольные лампы 10 шт.  -Светильники Бра 5 шт. | 25000  10500 | 62 | 90/1 |
|  | **Итого:** | **35500** |  |  |
|  | б )НДС | 6390 | 90/3 | 68 |
|  | **Итого отгружено:** | **41890** | **62** | 90/1 |
|  | в)Отгружены в течение декабря покупателю ООО «Лира»  -Светильники Бра 70 шт.  -Настольные лампы 80 шт. | 147000  200000 |  |  |
|  | **Итого:** | **347000** | **62** | **90/1** |
|  | г )-НДС | 62460 | 90/3 | 68 |
|  | **Итого отгружено:** | **409460** | **62** | **90/1** |
| 38 | Списана фактическая себестоимость реализованной готовой продукции (сумму определить)  -Светильник Бра 75 шт.  -Настольные лампы 90 шт. | 93479  37350,5  56128,5 | 90/2 | 43 |
| 39 | Акт приемки-передачи основных средств: №10 от 05.12.  Станок полировальный принят к учету и введен в эксплуатацию (сальдо счета 08) | 15000 | 01 | 08 |
| 40 | Расчет бухгалтерии.  Списаны расходы по продаже (коммерческие расходы) | 6300 | 90/2 | 44 |
| 41 | Книга продаж.  Начислен НДС на реализованную готовую продукцию (сумму определить) | 68850 | 90/3 | 68 |
| 42 | Расчет бухгалтерии.  Определить и списать финансовый результат от реализации продукции (сумму определить самостоятельно) | 282474-33 | 90/9 | 99 |
| 43 | Списать чистую прибыль отчетного года (сумму определить самостоятельно) | 282474-33 | 99 | 84 |

**Расчет себестоимости продукции и определение финансового результата.**

1)7 операция (счет 50, касса)

|  |  |
| --- | --- |
| дебет | Кредит |
| Сн=2200 |  |
| 1)5500  6)10000  8)52009  28)50 | 2)3200  3)2000  4)300  5)2200  7)7500  9)52009  30)325 |
| Од=67559 | Ок=67534 |
| Ск=2225 |  |

Лимит кассы – 2500.ₓₓ

На расчетный счет должна быть внесена сумма:10000-2500=7500

2)31 операция (расход материалов):

Светильники бра = 30125 (55%)

Настольные лампы = 25126,5 (45%)

Итого = 55251,5 (100%)

Косвенные расходы списываются прямопропорционально прямым материальным затратам.

3)общепроизводственные расходы (по дебету счет № 25):

|  |  |
| --- | --- |
| Кредит счета | Сумма |
| 60 | 3475 |
| 70 | 8100 |
| 69 | 2160 |
| 10 | 100 |
| 02 | 5850 |
| Итого: | 19631 |

Светильники бра = 10797,05 (55% от 19631);

Настольные лампы = 8833,95 (45%).

4)общехозяйственные расходы (по дебету счету №26):

|  |  |
| --- | --- |
| Кредит счета | Сумма |
| 60 | 8068 |
| 70 | 24000 |
| 69 | 6240 |
| 71 | 3525 |
| 10 | 150 |
| 02 | 2710 |
| 05 | 3000 |
| Итого: | 47693 |

Светильники бра = 26231,15 (55% от 47693);

Настольные лампы = 21461,85 (45%).

5)основное производство (по дебету счетов №20.1 и 20.2 соответственно)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Кредит счетов | 20.1 | 20.2 |
| 77 | 5500 | 6000 |
| 69 | 1430 | 1560 |
| 10 | 30125 | 25126,5 |
| 25 | 10797,05 | 8833,95 |
| 26 | 26231,15 | 21461,85 |
| Итого: | 74083,2 | 62982,3 |

6) фактическая себестоимость продукции (операции № 36 и 38):

Светильники Бра = (74083,2\*75)/150=37041,6;

Настольные лампы = (62982,3\*90)/100=56684,07.

7)начислен НДС на реализованную продукцию (операция №41):

6390+62460=68850.

8)финансовый результат (определение и списание) от реализации продукции (операция №42) по счету №90 “Продажи”:

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
| 37)6390  62460  38)37041,6  56684,07  40)6300 | 37)41890  409460 |
| Од=168875,67 | Ок=451350 |
|  | Ск=282474,33 |

Проводка Д90-К99=282474,33

9)Списание чистой прибыли отчетного периода (операция №43):

Проводка Д99-К84=282474,3 – прибыль.

99 “прибыли и убытки”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
| 43) 282474,33 | 42)282474,33 |
| Од=282474,33 | Ок=282474,33 |

ООО “Лилия” за отчетный период получила положительный результат , так как в конце отчетного периода на счете 99 отразилась чистая прибыль (Д90-К99) и при реформации баланса счет 99 закрылся – Д99-К84 (прибыль).

**Синтетические счета бухгалтерского учета**

Счет 01 “Основные средства”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
| Сн=403650 |  |
| 39)15000 |  |
| Оборот по дебету:  15000 | Оборот по кредиту:  0 |
| Сн=418650 |  |

Счет 02 “Амортизация основных средств”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
|  | Сн=31197 |
|  | 32)8560 |
| Оборот по кредиту:  0 | Оборот по кредиту:  8560 |
|  | Ск=39757 |

Счет 04 “Нематериальные активы”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
| Сн=15000 |  |
|  |  |
| Оборот по дебету:  0 | Оборот по кредиту:  0 |
| Ск=15000 |  |

Счет 05 “Амортизация нематериальных активов”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
|  | Сн=9000 |
|  | 33)3000 |
| Оборот по дебету:  0 | Оборот по кредиту:  3000 |
|  | Ск=12000 |

Счет 08 “Вложения во внеоборотные активы”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
| Сн=15000 |  |
|  | 39)15000 |
| Оборот по дебету:  0 | Оборот по кредиту:  15000 |
| Ск=0 |  |

Счет 10 “Материалы”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
| Сн=86440 |  |
| 14)43500  15)26020  16)21725  17)3420  18)128850 | 31)55501-50 |
| Оборот по дебету:  223765 | Оборот по кредиту:  55501-50 |
| Ск=254703-50 |  |

Счет 19 “Налоги на добавленную стоимость по приобретенным ценностям”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
| Сн=15560 |  |
| 14)7830  15)4684  16)3910  17)616  18)23193  20)2078 | 19)34361  21)2078 |
| Оборот по кредиту:  42311 | Оборот по кредиту:  36439 |
| Ск=21432 |  |

Счет 20 “Основное производство”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
| - | - |
| 22)11500  25)2990  31)55251-50  34)19631  35)47693 | 36)137065-50 |
| Оборот по дебету:  137065-50 | Оборот по кредиту:  137065-50 |

Счет 25 “Общепроизводственные расходы”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
| - | - |
| 20)3475  22)8100  25)2106  31)100  32)5850 | 34)19631 |
| Оборот по дебету: | Оборот по кредиту: |

Счет 26 “Общехозяйственные расходы”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
| - | - |
| 20)8068  22)24000  25)6240  31)150  32)2710  33)3000 | 35)47693 |
| Оборот по дебету:  47693 | Оборот по кредиту:  47693 |

Счет 43“Готовая продукция”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
| Сн=23300 | - |
| 36)137065-50 | 38)93725-67 |
| Оборот по дебету:  1379650-50 | Оборот по кредиту:  93725-67 |
| Ск=66639-83 |  |

Счет 44 “Расходы на продажу”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебету | Кредит |
| - | - |
| 22)5000  25)1300 | 40)6300 |
| Оборот по дебету:  6300 | Оборот по кредиту:  6300 |

Счет 50 “Касса”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
| Сн=2200 |  |
| 1)  6)  8)  28) | 2)3200  3)2000  4)300  5)2200  7)7500  9)52009  30)325 |
| Оборот по дебету:  67559 | Оборот по кредиту:  67534 |
| Ск=2225 |  |

Счет 51 “Расчетный счет”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
| Сн=130750 |  |
| 7)7500  10)20000  13)420000 | 1)5500  8)52009  10)26394  11)40000  12)13620  13)225256 |
| Оборот по дебету:  447500 | Оборот по кредиту:  362779 |
| Ск=215471 |  |

Счет 60 “Расчеты с поставщиками и подрядчиками”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
|  | Сн=102000 |
| 11)40000  12)13620  13)225256 | 14)51330  15)20704  16)25636  17)4036  18)152043  20)13621 |
| Оборот по дебету:  278876 | Оборот по кредиту:  277369 |
|  | Ск=100493 |

Счет 62 “Расчеты с покупателями и заказчиками”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
| Сн=44000 |  |
| 37)41890  37)409460 | 6)10000  10)20000  13)420000 |
| Оборот по дебету:  451350 | Оборот по кредиту:  450000 |
| Ск=45350 |  |

Счет 68 “Расчеты по налогам и сборам”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
|  | Сн=7060 |
| 10)7060  19)34361  21)2078 | 26)6578  37)68850 |
| Оборот по дебету:  43499 | Оборот по кредиту:  75428 |
|  | Ск=38989 |

Счет 69 “Расчеты по социальному страхованию и обеспечению”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
|  | Сн=19334 |
| 10)19334  23)2000  24)2000 | 25)12636 |
| Оборот по дебету:  23334 | Обороты по кредиту:  12636 |
|  | Ск=8636 |

Счет 70 “Расчет с персоналом по оплате труда”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
|  | Сн=19334 |
| 3)2000  9)505009  26)8678 | 22)48600  23)2000  24)2000 |
| Оборот по дебету:  61187 | Оборот по кредиту:  52600 |
|  | Ск=35722 |

Счет 71 “Расчет с подотчетными лицами”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
| Сн=0 |  |
| 2)3200  4)300  9)1500  30)325 | 27)250  28)50  29)3525 |
| Оборот по дебету:  5325 | Оборот по кредиту:  3825 |
| Ск=1500 |  |

Счет 76 “Расчет с разными дебиторами и кредиторами”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
|  | Сн=2200 |
| 5)2200 | 26)2100 |
| Оборот по дебету:  2200 | Оборот по кредиту:  2100 |
|  | Ск=2100 |

Счет 80 “Уставный капитал”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
|  | Сн=500000 |
| Оборот по кредиту:  0 | Оборот по кредиту:  0 |
|  | Ск=500000 |

Счет 84 “Нераспределенная прибыль”(непокрытый убыток)

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
|  | Сн=20800 |
|  | 43)282474-33 |
| Оборот по дебету:  0 | Оборот по кредиту:  282474-33 |
|  | Ск=303274-33 |

Счет 90 “Продажи”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
| 38)93725-67  40)6300  41)68850  42)282474-33 | 37)41890  37)409460 |
| Оборот по дебету:  451350 | Оборот по кредиту:  451350 |

Счет 99 “Прибыли и убытки”

|  |  |
| --- | --- |
| Дебет | Кредит |
| 43)282474-33 | 42)282474-33 |
| Оборот по дебету:  282474-33 | Оборот по кредиту:  «282474-33 |

Составим оборотную ведомость по счетам аналитического учета

Оборотные ведомости по счетам аналитического учёта составляются для всех счетов одной группы, ведущейся внутри одного синтетического счёта или субсчёта.

Составим оборотную ведомость по счетам аналитического учёта расчётов с подотчётными лицами.

Так как расчёты ведутся исключительно в денежном выражении, то в оборотной ведомости предусмотрим только колонки для стоимостных показателей.

**Оборотная ведомость по счетам аналитического учёта (по счету 43 “Готовая продукция”)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № пп | Наименование  аналитических счетов | Ед.  изм | Цена, руб. | Сальдо на 01.12. 2007.  ко сумма  л-  во | Обороты за месяц  Приход Расход  кол сумм кол сумм  -во -во | Сальдо на 01.01. 2008  ко сумма  л-  во |
| 1 | Светильники бра | Шт. | 495 | 15 7425 | 150 7408375 37041-  -20 60 | 90 44466-60 |
| 2 | Лампа настольная | Шт | 635 | 25 15857 | 100 6298290 56684-  -30 07 | 35 22173-23 |
|  | Итого |  |  | 23300 | 137065-50 93725,6 | 66639-83 |

**Оборотная ведомость по счетам аналитического учета (по счету 62 “Расчеты с покупателями и поставщиками”**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № пп | Наименование предприятия | Сальдо на 01.12.07  Дебет Кредит | Обороты за месяц  Дебет Кредит | Сальдо за 01.01.08  Дебет Кредит |
| 1 | ООО «Союз» | 10000 | 10000 |  |
| 2 | ООО «Лира» | 34000 | 409460 | 443460 |
| 3 | ООО «Орион» |  | 20000 | 20000 |
| 4 | ЗАО «Металпласт» |  | 41890 | 41890 |
| 5 | Другие покупатели |  | 420000 | 420000 |
|  | Итого: | 44000 | 451350 450000 | 485350 440000 |

**Оборотно-сальдовая ведомость за декабрь 2007г.**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер счета | Сальдо начальное | | Оборот за месяц | | Сальдо конечное | |
| Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 01 | 403650 |  | 15000 |  | 418650 |  |
| 02 |  | 31197 |  | 8560 |  | 39757 |
| 04 | 15000 |  |  |  | 15000 |  |
| 5 |  | 9000 |  | 3000 |  | 12000 |
| 8 | 15000 |  |  | 15000 |  |  |
| 10 | 86440 |  | 223765 | 55502 | 254704 |  |
| 19 | 15560 |  | 42311 | 36439 | 21432 |  |
| 20 |  |  | 137066 | 137066 |  |  |
| 25 |  |  | 19631 | 19631 |  |  |
| 26 |  |  | 47693 | 47693 |  |  |
| 43 | 23300 |  | 137066 | 93479 | 66887 |  |
| 44 |  |  | 6300 | 6300 |  |  |
| 50 | 2200 |  | 67559 | 64334 | 5425 |  |
| 51 | 130750 |  | 444300 | 362779 | 212271 |  |
| 60 |  | 102000 | 278876 | 277369 |  | 100493 |
| 62 | 44000 |  | 451350 | 450000 | 45350 |  |
| 68 |  | 7060 | 43499 | 143281 |  | 106842 |
| 69 |  | 19334 | 23334 | 12636 |  | 8636 |
| 70 |  | 44309 | 59187 | 52600 |  | 37722 |
| 71 |  |  | 7325 | 3825 | 3500 |  |
| 76 |  | 2200 | 2200 | 2100 |  | 2100 |
| 80 |  | 500000 |  |  |  | 500000 |
| 84 |  | 20800 | 0 | 214868 |  | 235668 |
| 90/1 |  |  | 0 | 451350 |  | 451350 |
| 90/2 |  |  | 99779 |  | 99779 |  |
| 90/3 |  |  | 68850 |  | 68850 |  |
| 90/9 |  |  | 282721 |  | 282721 |  |
| 99 |  |  | 282721 | 282721 |  |  |
| Итого | 735900 | 735900 | 2740532 | 2740532 | 1494568 | 1494568 |

**Журнал-ордер №1 по счёту 50 "Касса"**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  Пп | дата | По кредиту счета 50 в дебет счетов  71 70 76 51 | Итого |
| 1 | 03.12.2007 | 3500 2000 2200 7500 | 15200 |
| 2 | 07.12.2007 | 325 | 325 |
| 3 | 10.12.2007 | 1500 50509 | 15525 |
|  | Итого | 5325 52509 2200 7500 | 57534 |

Ведомость №1 по дебету счета 50 «Касса» с кредита счетов

Сн=2200

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  Пп | дата | По кредиту счета 50 в дебет счетов  51 62 71 | Итого |
| 1 | 03.12.2007 | 5500 10000 | 15500 |
| 2 | 07.12.2007 | 50 | 50 |
| 3 | 10.12.2007 | 52009 | 52009 |
|  | Итого | 57509 10000 50 | 67559 |

Ск=2225

**Журнал-ордер №2 по счету 51 «Расчетный счет»**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  Пп | дата | По кредиту счета 50 в дебет счетов  50 68 69 60 | | | | Итого |
| 1 | 03.12.2007 | 5500 10000 | | | | 5500 |
| 2 | 10.12.2007 | 52009 | | | | 52009 |
| 3 | 11.12.2007 | 7060 19334 | | | | 26394 |
| 4 | 15.12.2007 | 40000 | | | | 40000 |
| 5 | 25.12.2007 |  |  |  | 13620 | 13620 |
| 6 | 30.12.2007 |  |  |  | 225256 | 225256 |
|  | Итого | 57509 | 7060 | 19334 | 278876 | 362779 |

Расчетный счет с кредита счетов

Сн=130750

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №  Пп | дата | По кредиту счета 50 в дебет счетов  50 62 | Итого |
| 1 | 03.12.2007 | 7500 | 7500 |
| 2 | 07.12.2007 | 20000 | 20000 |
| 3 | 10.12.2007 | 420000 | 420000 |
|  | Итого | 7500 440000 | 447500 |

Ск=215471

**Журнал-ордер №7 по кредиту счета 71 и ведомость к нему**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  пп | Фамилии, инициалы подотчетного лица | Сальдо на начало месяца | | Выдано под отчет | перерасход | Итого по дебету счета 71 | Израсходовано с кредита счета 71 в дебет счетов | | Внесен остаток | Итого по кредиту счета 71 | Сальдо на  конец месяца | |
| дебет | кредит | 10 | 26 |  |  |
| 1 | Петров С.В. |  |  | 3200 | 325 | 3525 |  | 3525 |  | 3525 |  |  |
| 2 | Скворцова  И.С. |  |  | 300 |  | 300 | 250 |  | 50 | 300 |  |  |
| 3 | Иванов В.И. |  |  | 1500 |  | 1500 |  |  |  |  | 1500 |  |
|  | итого | 1500 | | | | | | | | | | |

**Бухгалтерский баланс**

**на \_01 января\_ 2008 г.**

———————————

| КОДЫ |

|———————————|

**Форма N 1** по ОКУД| 0710001 **|**

|———————————|

Дата (год, месяц, число)| | | |

ООО «Лилия» |———————————|

Организация \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ по ОКПО | |

|———————————|

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН |5836003220 |

производство |———————————|

Вид деятельности \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ по ОКВЭД | |

|———————————|

Организационно-правовая форма/форма собственности \_\_\_\_\_\_\_\_ | | |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ООО/частная\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ по ОКОПФ/ОКФС | | |

|———————————|

Единица измерения: ~~тыс.~~руб./~~млн руб.~~ | 384/385 |

(ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ | |

———————————

Местонахождение (адрес)\_г. Пенза, ул Плехова, д.2\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

———————————

Дата утверждения | |

|———————————|

Дата отправки (принятия) | |

———————————

| Актив | Код |На начало| На конец |

| |показателя|отчетного|отчетного |

| | | года | периода |

———————|—————————|——————————|

| 1 | 2 | 3 | 4 |

———————|—————————|——————————|

| **I. Внеоборотные активы** | | | |

———————|—————————|——————————|

|Нематериальные активы | 110 | 6000 | 3000 |

———————|—————————|——————————|

|Основные средства | 120 |372453 |378893 |

———————|—————————|——————————|

|Незавершенное строительство | 130 | | |

———————|—————————|——————————|

|Доходные вложения в материальные| 135 | | |

|ценности | | | |

———————|—————————|——————————|

|Долгосрочные финансовые вложения | 140 | | |

———————|—————————|——————————|

|Отложенные налоговые активы | 145 | | |

———————|—————————|——————————|

|Прочие внеоборотные активы | 150 | 15000 | |

———————|—————————|——————————|

| Итого по разделу I | 190 | 393453 | 381893 |

———————|—————————|——————————|

| **II. Оборотные активы** | | | |

———————|—————————|——————————|

|Запасы | 210 | 109740 |321343,33 |

———————|—————————|——————————|

|в том числе: | | | |

———————|—————————|——————————|

|сырье, материалы и другие аналогичные| | 86440 | 254703,5 |

|ценности | | | |

———————|—————————|——————————|

|животные на выращивании и откорме | | | |

———————|—————————|——————————|

|затраты в незавершенном производстве | | | |

———————|—————————|——————————|

|готовая продукция и товары для| | 23300 |66639,83 |

|перепродажи | | | |

———————|—————————|——————————|

|товары отгруженные | | | |

———————|—————————|——————————|

|расходы будущих периодов | | | |

———————|—————————|——————————|

|прочие запасы и затраты | | | |

———————|—————————|——————————|

|Налог на добавленную стоимость по| 220 |15560 | 21432 |

|приобретенным ценностям | | | |

———————|—————————|——————————|

|Дебиторская задолженность (платежи по| 230 | | |

|которой ожидаются более чем через 12| | | |

|месяцев после отчетной даты) | | | |

———————|—————————|——————————|

|в том числе покупатели и заказчики | | | |

———————|—————————|——————————|

|Дебиторская задолженность (платежи по| 240 |44000 | 46850 |

|которой ожидаются в течение 12 месяцев| | | |

|после отчетной даты) | | | |

———————|—————————|——————————|

|в том числе покупатели и заказчики | | | |

———————|—————————|——————————|

|Краткосрочные финансовые вложения | 250 | | |

———————|—————————|——————————|

|Денежные средства | 260 | 132950 |217696 |

———————|—————————|——————————|

|Прочие оборотные активы | 270 | | |

———————|—————————|——————————|

| Итого по разделу II | 290 |302250 |607321,33 |

———————|—————————|——————————|

| Баланс | 300 | 695703 | 989214,33|

Форма 0710001 с.2

—————————————————————————————

| Пассив | Код |На начало| На конец |

| |показателя|отчетного|отчетного |

| | | периода | периода |

———————|—————————|——————————|

| 1 | 2 | 3 | 4 |

———————|—————————|——————————|

| **III. Капитал и резервы** | | | |

———————|—————————|——————————|

|Уставный капитал | 410 | 500000 | 500000 |

———————|—————————|——————————|

|Собственные акции, выкупленные у| |( ) | ( ) |

|акционеров | | | |

———————|—————————|——————————|

|Добавочный капитал | 420 | | |

———————|—————————|——————————|

|Резервный капитал | 430 | | |

———————|—————————|——————————|

|в том числе: | | | |

———————|—————————|——————————|

|резервы, образованные в соответствии с| | | |

|законодательством | | | |

———————|—————————|——————————|

|резервы, образованные в соответствии с| | | |

|учредительными документами | | | |

———————|—————————|——————————|

|Нераспределенная прибыль (непокрытый| 470 | 20800 |303274,33 |

|убыток) | | | |

———————|—————————|——————————|

| Итого по разделу III | 490 | 520800 |803274,33 |

———————|—————————|——————————|

| **IV. Долгосрочные обязательства** | | | |

———————|—————————|——————————|

|Займы и кредиты | 510 | | |

———————|—————————|——————————|

|Отложенные налоговые обязательства | 515 | | |

———————|—————————|——————————|

|Прочие долгосрочные обязательства | 520 | | |

———————|—————————|——————————|

| Итого по разделу IV | 590 | | |

———————|—————————|——————————|

| **V. Краткосрочные обязательства** | | | |

———————|—————————|——————————|

|Займы и кредиты | 610 | | |

———————|—————————|——————————|

|Кредиторская задолженность | 620 | 174903 |185940 |

———————|—————————|——————————|

|в том числе: | | | |

———————|—————————|——————————|

|поставщики и подрядчики | | 1022000|100493 |

———————|—————————|——————————|

|задолженность перед персоналом| | 44309 | 35722

|организации | | | |

———————|—————————|——————————|

|задолженность перед государственными| | 19334 | 8636

|внебюджетными фондами | | | |

———————|—————————|——————————|

|задолженность по налогам и сборам | | 7060 | 38989 |

———————|—————————|——————————|

|прочие кредиторы | | 2200 | 2100 |

———————|—————————|——————————|

|Задолженность перед участниками| 630 | | |

|(учредителями) по выплате доходов | | | |

———————|—————————|——————————|

|Доходы будущих периодов | 640 | | |

———————|—————————|——————————|

|Резервы предстоящих расходов | 650 | | |

———————|—————————|——————————|

|Прочие краткосрочные обязательства | 660 | | |

———————|—————————|——————————|

| Итого по разделу V | 690 | 174903 | 185940 |

———————|—————————|——————————|

| Баланс | 700 |695703 | 989214,33|

———————|—————————|——————————|

| **Справка о наличии ценностей,** | | | |

| **учитываемых на забалансовых счетах** | | | |

———————|—————————|——————————|

|Арендованные основные средства | | | |

————————|—————————|——————————|

|в том числе по лизингу | | | |

———————|—————————|——————————|

|Товарно-материальные ценности, принятые| | | |

|на ответственное хранение | | | |

———————|—————————|——————————|

|Товары, принятые на комиссию | | | |

———————|—————————|——————————|

|Списанная в убыток задолженность| | | |

|неплатежеспособных дебиторов | | | |

———————|—————————|——————————|

|Обеспечения обязательств и платежей| | | |

|полученные | | | |

———————|—————————|——————————|

|Обеспечения обязательств и платежей| | | |

|выданные | | | |

———————|—————————|——————————|

|Износ жилищного фонда | | | |

———————|—————————|——————————|

|Износ объектов внешнего благоустройства| | | |

|и других аналогичных объектов | | | |

———————|—————————|——————————|

|Нематериальные активы, полученные в| | | |

|пользование | | | |

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_ \_Кульков И.Ф. Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_ Королева И.П.

(подпись) (расшифровка (подпись) (расшифровка

подписи) подписи)

"05"февраля 2008г.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Унифицированная форма № КО-I  Утверждена постановлением Госкомстата  России от 18.08.98 г. № 88 | | | | | | | | | | | |  | | Л и н и я о т р е з а |  |  | ООО «Лилия» | | | |
|  | | | | | | | | | | | | организация | | | |
|  | | | | | | | | | Код | | |  | | | |
| Форма по ОКУД | | | | | | | | | 0310001 | | | **КВИТАНЦИЯ** | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_ООО «Лилия»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_по ОКПО | | | | | | | | | 10763249 | | |  | | | |
| организация | | | | | | | | |  | | | к приходному кассовому ордеру № | | | 110 |
| структурное подразделение | | | | | | | | | | | | от “03 ” \_декабря 2007 г. | | | |
|  | | | | | | | Номер документа | | | Дата составления | |  | | | |
| Принято от | |  | |
| ПРИХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР | | | | | | | 110 | | | 03.12.2006 | |  | | | |
|  | | | | | | | | | | | | Основание: | | Пособия по уходу за ребенком до 1,5 лет - 1700 | |
|  | | Кредит | | | | | | Сумма, руб. коп. | | Код целевого назначения |  | |  |  |  |  | Рублей, командировочные и хозяйственные расходы – 2600 | | | |
| Дебет | |  | | код структурного подразделения | корреспондирующий счет, субсчет | код аналитического учета | | рублей | | | |
|  | | | |
|  | |
|  | | | |
| 50 | |  | | - | 51 | - | | 5500-00 | | - |  | | Сумма \_\_\_5500\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_руб.\_\_\_\_\_ коп.  Цифрами  Пять тысячи пятьсот рублей 00-копеек-------------------------- | | | |
| Принято от | |  | | | | | | | | | |  | |  |  |  |  | | | |
| Основание: | | По чеку из банка | | | | | | | | | | прописью | | | |
|  | | | | | | | | | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_руб.\_\_\_\_\_ коп. | | | |
| Сумма | Пять тысяч пятьсот рублей 00 копеек------------------------------------------------------------ | | | | | | | | | | | В том числе |  | | |
| прописью  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_руб. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ коп. | | | | | | | | | | | | “ 03 ” \_\_\_\_декабря\_\_\_\_\_ 2007 г. | | | |
| В том числе | | | Пособия по уходу за ребенком до 1,5 лет – 2000 рублей  Командировочные и хозяйственные расходы – 3500 рублей | | | | | | | | |  | | | |
| Приложение | | |  | | | | | | | | | М.П. (штампа) | | | |
| Главный бухгалтер Королева Королева И.П.  подпись расшифровка подписи  Получил кассир Зинкина Зинкина Л.И.  подпись расшифровка подписи | | | | | | | | | | | | Главный бухгалтер Королева Королева И. П.  подпись расшифровка подписи  Кассир \_\_Зинкина Зинкина Л.П.  подпись расшифровка подписи | | | |
| Унифицированная форма № КО-I  Утверждена постановлением Госкомстата  России от 18.08.98 г. № 88 | | | | | | | | | | | |  | | Л и н и я о т р е з а |  |  | ООО «Лилия» | | | |
|  | | | | | | | | | | | | организация | | | |
|  | | | | | | | | | Код | | |  | | | |
| Форма по ОКУД | | | | | | | | | 0310001 | | | **КВИТАНЦИЯ** | | | |
| \_\_\_\_\_\_\_ООО «Лилия»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_по ОКПО | | | | | | | | | 10763249 | | |  | | | |
| организация | | | | | | | | |  | | | к приходному кассовому ордеру № | | |  |
| структурное подразделение | | | | | | | | | | | | от “03 ” \_\_\_декабря\_\_\_2007 г. | | | |
|  | | | | | | | Номер документа | | | Дата составления | |  | | | |
| Принято от | |  | |
| ПРИХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР | | | | | | | 111 | | | 03.12.2006 | |  | | | |
|  | | | | | | | | | | | | Основание: | | Задолжность от покупателя ООО «Союз» | |
|  | | Кредит | | | | | | Сумма, руб. коп. | | Код целевого назначения |  | |  |  |  |  | За полученную ранее продукцию, в том числе НДС | | | |
| Дебет | |  | | код структурного подразделения | корреспондирующий счет, субсчет | код аналитического учета | |  | | | |
|  | | | |
|  | |
|  | | | |
| 50 | | - | | - | 62 | - | | 10000 | | - |  | | Сумма \_\_\_\_\_\_10000\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_руб.\_00\_\_ коп.  цифрами  десять тысяч рублей 00 копеек----------------------- | | | |
| Принято от | |  | | | | | | | | | |  | |  |  |  |  | | | |
| Основание: | | Задолжность от ООО «Союз» за полученную ранее продукцию | | | | | | | | | | прописью | | | |
|  | | | | | | | | | | | | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_руб.\_\_\_\_\_ коп. | | | |
| Сумма | Десять тысяч рублей 00 копеек------------------------------------------------------------- | | | | | | | | | | | В том числе | |  | |
| прописью  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_руб. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ коп. | | | | | | | | | | | | “ 03 ” \_\_декабря\_\_\_\_\_\_\_ 2007 г. | | | |
| В том числе | | | Задолжность покупателя за полученную продукцию | | | | | | | | |  | | | |
| Приложение | | |  | | | | | | | | | М.П. (штампа) | | | |
| Главный бухгалтер \_Королева Королева И. П.  подпись расшифровка подписи  Получил кассир Зинкина Зинкина Л. И.  подпись расшифровка подписи | | | | | | | | | | | | Главный бухгалтер \_Королева\_\_ \_\_Королева И. П.\_\_\_\_\_\_\_\_  подпись расшифровка подписи  Кассир \_Зинкина\_ \_\_\_\_\_Зинкина Л. П.\_\_\_\_\_  подпись расшифровка подписи | | | |

Унифицированная форма № КО-2

Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 г. № 88

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | Код |
|  | Форма по ОКУД | | | 0310002 |
| ООО «Лилия» | | по ОКПО | | 10763249 |
| организация | | |  |  |
| структурное подразделение | | | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР | Номер документа | Дата  составления |
| 241 | 03.12..2007 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | | |  | Сумма,  руб.коп | Код целевого назначения |  |
|  | код структурного подразделения | корреспондирующий счет, субсчет | код аналитического учета | Кредит |
|  | - | 71 | - | 50 | 3200-00 | - |  |

Выдать Петрову Сергею Васильевицу\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество

Основание: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Приказ на командировку\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Сумма \_\_\_\_\_\_\_три тысячи двести рублей 00-копеек\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

прописью

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ коп.

Приложение \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Руководитель организации \_Директор\_ \_Кульков \_ Кульков И. Ф.

должность подпись расшифровка подписи

Главный бухгалтер Королева \_\_\_\_\_Королева И.П.

подпись расшифровка подписи

Получил \_\_Две тысячи рублей \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

сумма прописью

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_\_\_\_\_00\_\_ коп.

“ 03 декабря 2007г.

По паспорту\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

наименование, номер, дата и место выдачи документа,

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

удостоверяющего личность получателя

Выдал кассир \_\_\_\_\_\_\_Зинкина\_\_\_\_\_\_\_\_ Зинкина Л. И.

подпись расшифровка подписи

Унифицированная форма № КО-2

Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 г. № 88

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | Код |
|  | Форма по ОКУД | | | 0310002 |
| ООО «Лилия» | | по ОКПО | | 10763249 |
| организация | | |  |  |
| структурное подразделение | | | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР | Номер документа | Дата  составления |
| 242 | 03.12.2007 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | | |  | Сумма,  руб.коп | Код целевого назначения |  |
|  | код структурного подразделения | корреспондирующий счет, субсчет | код аналитического учета | Кредит |
|  | - | 70 | - | 50 | 2000-00 | - |  |

Выдать Русаковой Ольге Евгеневне\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество

Основание: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Пособие по уходу за ребенком до 1,5 лет\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Сумма \_\_\_Две тысячи рублей 00 копеек\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

прописью

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ коп.

Приложение \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Руководитель организации \_Директор\_ \_Кульков \_ Кульков И. Ф.

должность подпись расшифровка подписи

Главный бухгалтер Королева \_\_\_\_\_Королева И.П.

подпись расшифровка подписи

Получил \_\_две тысяча рублей\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

сумма прописью

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_00\_\_ коп.

“ 03 декабря 2007г.

По паспорту\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

наименование, номер, дата и место выдачи документа,

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

удостоверяющего личность получателя

Выдал кассир \_\_\_\_\_Зинкина\_\_\_\_\_\_\_\_ Зинкина Л. И.

подпись расшифровка подписи

Унифицированная форма № КО-2

Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 г. № 88

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | Код |
|  | Форма по ОКУД | | | 0310002 |
| ООО «Лилия» | | по ОКПО | | 10763249 |
| организация | | |  |  |
| структурное подразделение | | | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР | Номер документа | Дата  составления |
| 243 | 03.12.2007 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | | |  | Сумма,  руб.коп | Код целевого назначения |  |
|  | код структурного подразделения | корреспондирующий счет, субсчет | код аналитического учета | Кредит |
|  | - | 71 | - | 50 | 300-00 | - |  |

Выдать Скворцовой Ирине Сергеевне\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество

Основание: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Приобретение канцелярских товаров\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Сумма \_\_\_Триста рублей\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

прописью

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ коп.

Приложение \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Руководитель организации \_Директор\_ \_Кульков \_ Кульков И. Ф.

должность подпись расшифровка подписи

Главный бухгалтер Королева \_\_\_\_\_Королева И.П.

подпись расшифровка подписи

Получил \_\_Триста рублей\_00 копеек\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

сумма прописью

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_00\_ коп.

“ 03 декабря 2007г.

По паспорту\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

наименование, номер, дата и место выдачи документа,

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

удостоверяющего личность получателя

Выдал кассир \_\_\_\_\_Зинкина\_\_\_\_\_\_\_\_ Зинкина Л. И.

подпись расшифровка подписи

нифицированная форма № КО-2

Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 г. № 88

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | Код |
|  | Форма по ОКУД | | | 0310002 |
| ООО «Лилия» | | по ОКПО | | 10763249 |
| организация | | |  |  |
| структурное подразделение | | | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР | Номер документа | Дата  составления |
| 244 | 03.12.2007 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | | |  | Сумма,  руб.коп | Код целевого назначения |  |
|  | код структурного подразделения | корреспондирующий счет, субсчет | код аналитического учета | Кредит |
|  | - | 76 | - | 50 | 2200-00 | - |  |

Выдать Шмаковой Елене Павловне\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество

Основание: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Алименты\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Сумма \_\_\_Две тысячи двести рублей 00 копеек\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

прописью

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ коп.

Приложение \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Руководитель организации \_Директор\_ \_Кульков \_ Кульков И. Ф.

должность подпись расшифровка подписи

Главный бухгалтер Королева \_\_\_\_\_Королева И.П.

подпись расшифровка подписи

Получил \_\_ Две тысячи двести рублей 00 копеек \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

сумма прописью

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_00\_ коп.

“ 03 декабря 2007г.

По паспорту\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

наименование, номер, дата и место выдачи документа,

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

удостоверяющего личность получателя

Выдал кассир \_\_\_\_\_Зинкина\_\_\_\_\_\_\_\_ Зинкина Л. И.

подпись расшифровка подписи

Унифицированная форма № КО-2

Утверждена постановлением Госкомстата России от 18.08.98 г. № 88

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | Код |
|  | Форма по ОКУД | | | 0310002 |
| ООО «Лилия» | | по ОКПО | | 10763249 |
| организация | | |  |  |
| структурное подразделение | | | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| РАСХОДНЫЙ КАССОВЫЙ ОРДЕР | Номер документа | Дата  составления |
| 245 | 03.12.2007 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дебет | | | |  | Сумма,  руб.коп | Код целевого назначения |  |
|  | код структурного подразделения | корреспондирующий счет, субсчет | код аналитического учета | Кредит |
|  | - | 51 | - | 50 | 7500-00 | - |  |

Выдать Зинкиной Людмиле Ивановне\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

фамилия, имя, отчество

Основание: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Сверхлимитная денежная сумма\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Сумма \_\_\_Семь тысяч пятьсот рублей\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

прописью

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_00\_\_\_\_\_\_\_ коп.

Приложение \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Руководитель организации \_Директор\_ \_Кульков \_ Кульков И. Ф.

должность подпись расшифровка подписи

Главный бухгалтер Королева \_\_\_\_\_Королева И.П.

подпись расшифровка подписи

Получил \_\_ Семь тысяч пятьсот рублей \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

сумма прописью

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ руб. \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ коп.

“ 03 декабря 2007г.

По паспорту\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

наименование, номер, дата и место выдачи документа,

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

удостоверяющего личность получателя

Выдал кассир \_\_\_\_\_Зинкина\_\_\_\_\_\_\_\_ Зинкина Л. И.

подпись расшифровка подписи

Объявление на взнос наличными

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ОБЪЯВЛЕНИЕ № **на взнос наличными** |  |  | Код формы документа по ОКУД |
|  | 0402001 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 3 декабря | 20 | 07 | г. |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| От кого | ООО «Лилия» | | Для зачисл.  На счет № | 40702820000000001102 |
| Банк получателя | | Губернский банк «Тарханы» г. Пенза | | 7500-00  Сумма цифрами |
| Получатель | | ООО «Лилия» | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
| Сумма прописью  00  Семь тысяч пятьсот |  | руб. |  | коп. |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Источник взноса | Выручка от реализации | |
| Подпись вносителя |  | **Бухгалтер**  **Деньги принял кассир**Зинкина Л.И. |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **КВИТАНЦИЯ №** |  |  | 0402001 |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 3 декабря | 20 | 07 | г. |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| От кого | ООО «Лилия» | | Для зачисл.  На счет № | 40702820000000001102 |
| Банк получателя | | Губернский банк «Тарханы» г. Пенза | | 7500-00  Сумма цифрами |
| Получатель | | ООО «Лилия» | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
|  | | | | |
| 00  Семь тысяч пятьсот | | | | |
| Сумма прописью |  | руб. |  | коп. |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Источник взноса | Выручка от реализации | |
| М.П. | **Бухгалтер** | **Деньги принял кассир** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ОРДЕР №** |  |  | 0402001 |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 3 декабря | 20 | 07 | г. |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  | **ДЕБЕТ** | Сумма | |
| От кого | ООО «Лилия» | | счет №40702820000000001102 | 7500-00 | |
|  | | | **КРЕДИТ** |
|  | | |  | Общая | |
| Банк получателя | | Губернский банк |  | частные | символы |
| «Тарханы» г. Пенза | | |  |  |  |
|  |  |
| Получатель ООО «Лилия» | | |  |  |  |
|  |  |
|  | | | счет №40702820000000001102 |  |  |
|  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Источник взноса | Выручка от реализации |  |  |
| **Бухгалтер** |  | **Кассир** | Зинкина Л. И. |

Платежные поручения

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  | | |  | | |  | | | | | | | | | 0401060 | | | |
| Поступ. в банк плат. | |  | | | Списано со сч. плат. | | |  | | |  | | | | | | | | | |
| **ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ** № 400 | | | | | | | | 11.12.2007 | | | |  | электронно | | | | |  | | 02 |
|  | | | | | | | | Дата | | | |  | Вид платежа | | | | |  | |  |
| Сумма прописью | Две тысячи девятьсот рублей 00 копеек | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ИНН 5636003220 | | | | КПП 583601001 | | | | | Сумма | | 2900-00 | | | | | | | | | |
| ООО «Лилия»  Плательщик | | | | | | | | |
| Сч. № | | 40702820000000001102 | | | | | | | | | |
| Губернский банк «Тарханы» г. Пенза  Банк плательщика | | | | | | | | | БИК | | 045655724 | | | | | | | | | |
| Сч. № | | 30101810500000000724 | | | | | | | | | |
| ГРКЦ ГУ Банка России по Пензенской области г. Пенза  Банк получателя | | | | | | | | | БИК | | 045655001 | | | | | | | | | |
| Сч. № | |  | | | | | | | | | |
| ИНН 5836010018 | | | | КПП 583601001 | | | | | Сч. № | | 40101810300000010001 | | | | | | | | | |
| УФК по Пензенской области (ИМНС по Ленинскому району)  Получатель | | | | | | | | |
| Вид оп. | | 01 | | | Срок плат. | |  | | | | |
| Наз.пл. | |  | | | Очер.плат. | | 4 | | | | |
| Код | |  | | | Рез. поле | |  | | | | |
| 18210102021010000110 | | | 56401368000 | | | ТП | МС. 11.2007 | | | 0 | | | | | 0 | | | | НС | |
| Налог на доходы физических лиц  Назначение платежа | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| М.П. | | | | Подписи | | | | | | Отметки банка | | | | | | | | | | |
|  | | | | | |  | | | | | | | | | | |
|  | | | | | |  | | | | | | | | | | |
|  | | | | | |  | | | | | | | | | | |

линия отреза

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  | | |  | | |  | | | | | | | | | 0401060 | | | |
| Поступ. в банк плат. | |  | | | Списано со сч. плат. | | |  | | |  | | | | | | | | | |
| **ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ** № 401 | | | | | | | | 11.12.2007 | | | |  | электронно | | | | |  | | 02 |
|  | | | | | | | | Дата | | | |  | Вид платежа | | | | |  | |  |
| Сумма прописью | Четыре тысячи сто шестьдесят рублей | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ИНН 5636003220 | | | | КПП 583601001 | | | | | Сумма | | 4160-00 | | | | | | | | | |
| ООО «Лилия»  Плательщик | | | | | | | | |
| Сч. № | | 40702820000000001102 | | | | | | | | | |
| Губернский банк «Тарханы» г. Пенза  Банк плательщика | | | | | | | | | БИК | | 045655724 | | | | | | | | | |
| Сч. № | | 30101810500000000724 | | | | | | | | | |
| ГРКЦ ГУ Банка России по Пензенской области г. Пенза  Банк получателя | | | | | | | | | БИК | | 045655001 | | | | | | | | | |
| Сч. № | |  | | | | | | | | | |
| ИНН 5836010018 | | | | КПП 583601001 | | | | | Сч. № | | 40101810300000010001 | | | | | | | | | |
| УФК по Пензенской области (ИМНС по Ленинскому району)  Получатель | | | | | | | | |
| Вид оп. | | 01 | | | Срок плат. | |  | | | | |
| Наз.пл. | |  | | | Очер.плат. | | 4 | | | | |
| Код | |  | | | Рез. поле | |  | | | | |
| 18210102021010000110 | | | 56401368000 | | | ТП | МС. 11.2007 | | | 0 | | | | | 0 | | | | НС | |
| Налог на добавленную стоимость | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| М.П. | | | | Подписи | | | | | | Отметки банка | | | | | | | | | | |
|  | | | | | |  | | | | | | | | | | |

*Унифицированная форма № АО-1*

*Утверждена постановлением Госкомстата России*

*от 01.08.2001 № 55*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Код |
|  | Форма по ОКУД | 0302001 |
| ООО “Лилия” | по ОКПО |  |
| наименование организации |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | УТВЕРЖДАЮ | | | | | | |
|  |  |  |  | Отчет в сумме | | Три тысячи пятьсот шестьдесят | | | | |
|  |  |  |  | пять | | | | руб. | 00 | коп. |
|  | Номер | Дата |  | Руководитель | | Кульков И.Ф. | | | | |
| АВАНСОВЫЙ ОТЧЕТ | 1 | 07.12.2007 |  |  |  | должность | | | | |
|  |  | |  | директор | | | |
|  |  |  |  | подпись | |  | расшифровка подписи | | | |
|  |  |  |  | “ 7 ” | Декабря | | | 20 | 07г. |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | |  | Код |
| Структурное подразделение | | |  | |  |
| Подотчетное лицо | | Петров С.В. | | Табельный номер |  |
|  | | фамилия, инициалы | |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Профессия (должность) | | | | | Главный инженер | | |  | Назначение аванса | | Командировочные расходы | | |
|  | |  | | | | |  |  |  |  | |  |  |
| Наименование показателя | | | | | | | Сумма, руб.коп. |  | Бухгалтерская запись | | | | |
| Предыдущий аванс | | | | остаток | | |  |  | дебет | | | кредит | |
| перерасход | | |  |  | счет, субсчет | сумма, руб.коп. | | счет, субсчет | сумма, руб.коп. |
| Получен аванс 1. из кассы | | | | | | | 3200-00 |  | 26 | 3525-00 | | 71 | 3525-00 |
| 1а. в валюте (справочно) | | | | | |  |  |  |  |  | |  |  |
|  | | | 2. | | | |  |  |  |  | |  |  |
|  | | | | | | |  |  |  |  | |  |  |
| Итого получено | | | | | | | 3200-00 |  |  |  | |  |  |
| Израсходовано | | | | | | | 3525-00 |  |  |  | |  |  |
|  | Остаток | | | | | |  |  |  |  | |  |  |
|  | Перерасход | | | | | | 325 |  |  |  | |  |  |

Приложение 5 документов на 5 листах

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Отчет проверен. К утверждению в сумме | | Три тысячи пятьсот двадцать пять | | | руб | 00 | коп ( | 3565 | руб | 00 | коп) |
|  |  | сумма прописью | | |  | | | | | | |
| Главный бухгалтер | Королёва | |  | Королёв И.П. | | | | | | | |
|  | подпись | |  | расшифровка подписи | | | | | | | |
| Бухгалтер |  | |  |  | | | | | | | |
|  | подпись | |  | расшифровка подписи | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Остаток внесен | в сумме | 325 | руб | 00 | коп | по кассовому ордеру №       от “07” декабря 2007   г. |
| Перерасход выдан |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Бухгалтер (кассир) | Зинкина |  | Зинкина Л.С. | “07” декабря 2007 г. |
|  | подпись |  | расшифровка подписи |  |

л и н и я о т р е з а

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Расписка.** | Принят к проверке от | | | Петров С.В. | | | | авансовый отчет № | | 1 | от “ 07 ” декабря 2007   г. | | | |
|  | на сумму | Три тысячи пятьсот двадцать пять | | | | | руб | 00 | коп, количество документов | | 5 | на | 5 | листах |
|  |  | прописью | | | | |  | | | | | | |  |
|  | Бухгалтер | | Зинкина | |  | Зинкина Л.И. | | | | | “07” декабря      2007 г. | | | |

*Оборотная сторона формы № АО-1*

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер по порядку | Документ, подтверждающий производственные расходы | | Наименование документа (расхода) | Сумма расхода | | | | Дебет счета, субсчета |
| по отчету | | принятая к учету | |
|
|
| дата | номер |  | в руб. коп | в валюте | в руб. коп | в валюте |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | 03.12 | 075820 | Ж/д билет “Пенза-Москва” | 800-00 | - | 800-00 | - | 26 |
| 2 | 06.12 | 075840 | Ж/д билет “Москаа-Пенза” | 750-00 | - | 750-00 | - | 26 |
| 3 | 03.12 | 300 | Квитанция за постель | 35-00 | - | 35-00 | - | 26 |
| 4 | 05.12 | 250 | Квитанция за постель | 30-00 | - | 30-00 | - | 26 |
| 5 | 04.12 | 165 | Квитанция за проживание в гостинице “Россия” | 1510-00 | - | 1510-00 | - | 26 |
| 6 | 03.12-06.12 |  | Суточные | 400-00 | - | 400-00 | - | 26 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | Итого | 3525-00 |  | 3525-00 |  |  |

**Подотчетное лицо Петров** Петров С.В.

подпись расшифровка подписи

ПРИЛОЖЕНИЕ

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Унифицированная форма № Т- 10  Утверждена постановлением Государственного комитета РФ по статистике  от 06.04.01 № 26 | | | | |
|  | | | | Код |
|  | | Форма по ОКУД | | 0301024 |
| ООО «Лилия» | | | по ОКПО |  |
| наименование организации | | |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| КОМАНДИРОВОЧНОЕ УДОСТОВЕРЕНИЕ  **.** | Номер  документа | Дата |
| 1 | 3.12.2007 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | | | | | | | Табельный номер |
| Работник | Петров С.В. | | | | | | | | |  |
| фамилия, имя, отчество | | | | | | | | | | |
|  | Главный инженер | | | | | | | | | |
| наименование профессии (должности) | | | | | | | | | | |
|  | | | |  | | | | | | |
| наименование структурного подразделения | | | | | | | | | | |
| командируется в | | | | г. Москва | | | | | | |
| место назначения (страна, город, организация) | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |
| для | | составления договора с покупателем | | | | | | | | |
| цель командировки | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |
| на | | 5 | | | дней (не считая времени нахождения в пути) | | | | | |
| с “ 3 ”декабря 2007 года по “ 6 ” декабря 2007 года | | | | | | | | | | |
| Действительно по предъявлении паспорта | | | | | | | | | | |
|  | | | | | | | | | | |
| **Руководитель** | | | директор | | |  | Кульков |  | Кульков И. Ф. | |
|  | | | должность | | |  | подпись |  | расшифровка подписи | |
|  | | | | | | | | | | |

Отметки о выбытии в командировку, прибытии в пункты назначения, выбытии из них и прибытии вместо постоянной работы:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Выбыл из | г. Пенза | | |  | Прибыл в | г. Москва | | |
|  | “ 3 ” декабря 2007 года | | |  |  | “ 4 ” декабря 2007 года | | |
| секретарь | |  |  |  | секретарь | |  |  |
| должность подпись  Петров С. В. | | | |  | должность подпись  Иванов П.М. | | | |
| расшифровка подписи | | | |  | расшифровка подписи | | | |
| М.П. | | | |  | М.П. | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Выбыл из | г. Москва | | | |  | Прибыл в | г. Пенза | | | |
|  | “ 5 ” декабря 200 7 года | | | |  |  | “ 6 ” декабря 2007 года | | | |
| секретарь | |  |  | |  | секретарь | |  |  | |
| должность подпись  Иванов П.М. | | | | |  | должность подпись  Петров С. В. | | | | |
|  | расшифровка подписи | | |  |  |  | расшифровка подписи | | |  |
| М.П. | | | | |  | М.П. |  | | |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Выбыл из |  | | | |  | Прибыл в |  | | | |
|  | “ ” \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20 года | | | |  |  | “ ” \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20 года | | | |
|  | |  |  | |  |  | |  |  | |
| должность подпись | | | | |  | должность подпись | | | | |
|  | расшифровка подписи | | |  |  |  | расшифровка подписи | | |  |

|  |
| --- |
| СЧЕТ-ФАКТУРА № 225 от 06 декабря 2007г. |

|  |  |
| --- | --- |
| Адрес | ООО «Лилия» |

|  |  |
| --- | --- |
| ИНН продавца | *5836003220* |

|  |  |
| --- | --- |
| Грузоотправитель и его адрес | ООО «Лилия» |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | Продавец |  |  |   Грузополучатель и его адрес |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| К платежно-расчетному документу |  | от |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Покупатель | ЗАО «Метапласт» |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Адрес  Пос. Колышлей Пензенская обл.ул. Московская ,4 | |  |
| ИНН покупателя | 5817203840 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование товара  (описание выполненных работ, оказанных услуг) | Единица измерения | Количество | Цена (тариф) за единицу измерения | Стоимость товаров (работ, услуг), всего без налога | В том числе акциз | Налоговая ставка | Сумма налога | Стоимость товаров (работ, услуг), всего с учетом налога | Страна происхож- дения | Номер грузовой таможенной декларации |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| отгружено | шт |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Настольные лампы |  | 10 | 2500 | 25000 |  | 18 | 4500 | 29500 |  |  |
| Бра |  | 5 | 2100 | 10500 |  | 18 | 1890 | 12390 |  |  |
| Всего к оплате сорок одна тысяча восемьсот девяносто рублей 00 коп. | | | | | | | 6390 | 41890 |  |  |

**Руководитель организации Главный бухгалтер**

Выдал (подпись ответственного лица от продавца)

Приложение 5

Типовая межотраслевая форма № М-15

Утверждена постановлением Госкомстата России

|  |  |
| --- | --- |
| НАКЛАДНАЯ № | **225** |
| **на отпуск материалов на сторону** | | | | | | Коды |
| Форма по ОКУД | | | | | | 0315007 |
| Организация | ООО «Лилия» | | | | по ОКПО |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата  состав- ления | Код  вида  операции | Отправитель | | Получатель | | Ответственный за поставку | | |
| структурное  подразделение | вид  деятельности | структурное  подразделение | вид  деятельности | структур- ное подраз- деление | вид  деятельности | код  испол- нителя |
| 06.12.06 | 21 | 002 | 1611 | 001 | 6201 |  |  |  |

Основание Договор 02п-06 от 01.12.06

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Кому | ЗАО «Метапласт» | Через кого |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Корреспондирующий счет | | Материальные ценности | | Единица измерения | | Количество | | Цена, руб. коп. | Сумма  без учета НДС, руб. коп. | Сумма НДС, руб. коп. | Всего  с учетом НДС, руб. коп. | Номер | | Порядковый но- мер записи по  складской  картотеке |
| счет,  субсчет | Код аналити- ческого учета | наименование, сорт, размер,  марка | номен- клатур- ный  номер | код | наименова- ние | надлежит отпус- тить | отпу- щено | инвентар- ный | паспорта |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| 90 | 1 | Настольная лампа |  | 25 | шт | 10 | 10 | 2500 | 25000 | 4500 | 29500 |  | 265 | 14 |
| 90 | 1 | Бра |  | 25 | шт | 5 | 5 | 2100 | 10500 | 1890 | 12390 |  | 23 | 15 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Оборотная сторона формы № М-15

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Корреспондирующий счет | | Материальные ценности | | Единица измерения | | Количество | | Цена, руб. коп. | Сумма  без учета НДС, руб. коп. | Сумма НДС, руб. коп. | Всего  с учетом НДС, руб. коп. | Номер | | Порядковый но- мер записи по  складской  картотеке |
| счет,  субсчет | код аналити- ческого учета | наименование, сорт, размер,  марка | номен- клатур- ный  номер | код | наименова- ние | надлежит отпус- тить | отпу- щено | инвентар- ный | паспорта |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Всего отпущено | | два | | | наименований | |
|  | | (прописью) | | |  | |
| на сумму | Тридцать пять тысяч пятьсот. | | руб. | 00 | коп. |  | | в том числе сумма НДС | 6390 | руб. | 00 | коп. |
|  | (прописью) | |  |  |  |  | |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Отпуск разрешил |  |  |  |  |  | Главный бухгалтер |  |  | Королёва И.П. |
|  | (должность) |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Отпустил |  |  |  |  |  | **Получил** |  |  |  |  |  |
|  | (должность) |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |  | (должность) |  | (подпись) |  | (расшифровка подписи) |